



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

# Tandlægehuset i Glesborg ApS

Gammel Rimsøvej 23, 8585 Glesborg

CVR-nr. 12 16 03 80

## Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. august 2016.

---

Stig Buskbjerg  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Tandlægehuset i Glesborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 9. august 2016

**Direktion**

Palle Skjødt



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Tandlægehuset i Glesborg ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægehuset i Glesborg ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 9. august 2016

### Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

Peter Lund

statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Tandlægehuset i Glesborg ApS  
Gammel Rimsøvej 23  
8585 Glesborg

CVR-nr.: 12 16 03 80  
Stiftet: 27. maj 1988  
Hjemsted: Glesborg  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april  
28. regnskabsår

**Direktion**

Palle Skjødt

**Revision**

Christensen Kjarulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for rimeligt tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.024.650</b>	<b>1.145.071</b>
1 Personaleomkostninger	-928.387	-1.018.454
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.155	11.983
<b>Driftsresultat</b>	<b>76.108</b>	<b>138.600</b>
3 Andre finansielle omkostninger	-14.674	-18.032
<b>Resultat før skat</b>	<b>61.434</b>	<b>120.568</b>
4 Skat af årets resultat	-14.542	-20.351
<b>Årets resultat</b>	<b>46.892</b>	<b>100.217</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	70.000	80.000
Overføres til overført resultat	0	20.217
Disponeret fra overført resultat	-23.108	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>46.892</b>	<b>100.217</b>





## Balance 30. april

---

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	654.804	668.128
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	6.831
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>654.804</u>	<u>674.959</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>654.804</u></b>	<b><u>674.959</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>98.739</u>	<u>109.332</u>
Tilgodehavender i alt	<u>98.739</u>	<u>109.332</u>
Likvide beholdninger	<u>329</u>	<u>8.449</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>99.068</u></b>	<b><u>117.781</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>753.872</u></b>	<b><u>792.740</u></b>



## Balance 30. april

---

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Anpartskapital	200.000	200.000
8 Overført resultat	2.627	25.735
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	70.000	80.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>272.627</u></b>	<b><u>305.735</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>239.718</u>	<u>252.553</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>239.718</u>	<u>252.553</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	11.000	11.000
Gæld til pengeinstitutter	9.972	0
Selskabsskat	34.893	47.951
Anden gæld	<u>185.662</u>	<u>175.501</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>241.527</u>	<u>234.452</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>481.245</u></b>	<b><u>487.005</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>753.872</u></b>	<b><u>792.740</u></b>



## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	755.238	831.948
Pensioner	90.970	100.342
Andre omkostninger til social sikring	20.929	25.383
Personaleomkostninger i øvrigt	61.250	60.781
	<u><b>928.387</b></u>	<u><b>1.018.454</b></u>
<b>2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	13.324	13.324
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.831	13.565
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-38.872
	<u><b>20.155</b></u>	<u><b>-11.983</b></u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	14.674	18.032
	<u><b>14.674</b></u>	<u><b>18.032</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	14.542	20.351
	<u><b>14.542</b></u>	<u><b>20.351</b></u>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. maj 2015	796.300	796.300
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<u><b>796.300</b></u>	<u><b>796.300</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	-128.172	-114.848
Årets afskrivninger	-13.324	-13.324
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2016</b>	<u><b>-141.496</b></u>	<u><b>-128.172</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<u><b>654.804</b></u>	<u><b>668.128</b></u>



## Noter

---

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. maj 2015	318.748	625.748
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-307.000</u>
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b><u>318.748</u></b>	<b><u>318.748</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	-311.917	-569.535
Årets afskrivninger	-6.831	-13.565
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>271.183</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2016</b>	<b><u>-318.748</u></b>	<b><u>-311.917</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.831</u></b>
<b>7. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. maj 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	25.735	5.518
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-23.108</u>	<u>20.217</u>
	<b><u>2.627</u></b>	<b><u>25.735</u></b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. maj 2015	80.000	80.000
Udloddet udbytte	-80.000	-80.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>70.000</u>	<u>80.000</u>
	<b><u>70.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>



## Noter

---

			<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>10. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 30/4 2016</b>	<b>Gæld i alt 30/4 2015</b>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>11.000</u>	<u>195.718</u>	<u>250.718</u>	<u>263.553</u>
	<b>11.000</b>	<b>195.718</b>	<b>250.718</b>	<b>263.553</b>



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandlægehuset i Glesborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Palle Skjødt

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-720836550925

IP: 89.186.176.71

12-08-2016 kl. 04:48:50 UTC

NEM ID 

## Peter Lund

statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:63039673

IP: 212.98.75.202

12-08-2016 kl. 06:42:59 UTC

NEM ID 

## Stig Anders Buskbjerg

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-003780684626

IP: 89.233.5.226

15-08-2016 kl. 17:22:41 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OL0NJ-E0VL3-QZNXE-A4BK0-AYIV5-LOX0Y

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>